

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: MTÜ PAJUSI VALLA ABIKESKUS

registrikood: 80178203

tänava/talu nimi, Kooli tee 6

maja ja korteri number:

küla: Vägari küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48222

telefon: +372 53431179

faks: +372 7744423

e-posti aadress: karijuh@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	13
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

MTÜ Pajusi Valla Abikeskus alustas oma tegevust 2002. aastal Pajusi vallas Vägari külas Jõgevamaal. Tööd alustas juhatuse liige Kari Juhani Soomest, et pakkuda abi, halastust, peavarju, süüa, vabanemist, elu mõtet ja lootust inimestele, kes seda kõige enam vajavad. Eelkõige oli see keskus mõeldud meestele, kes on kaotanud elu mõtte ja lootuse alkoholismi tõttu. Abikeskus on toeks igapäevaellu naasmisel ning oma eluga toimetulemisel. Alates 2010. aastast töötab Abikeskuses ka maja perenaine ja kokatädi.

Abikeskuse valduses on 2 suurt 3 kordset korterelamut. Esimeses majas pakume peavarju sotsiaalsete probleemidega inimestele (kodutud, alkohoolikud). Eelpool toodud sihtgrupi inimestel on võimalik Abikeskusest saada peavarju, toitu, riideid.

Teises majas, mis valmis 2011. aastal pakutakse teenust puuetega inimestele (toetatud elamise teenus). Teenust osutame renoveeritud 2-ja 3 toalistes korterites. Kõikides korterites on TV, raadio. Köögis on miniköök toidu valmistamiseks ja igas korteris on dussiruum. Esimesel korrusel asub saun, olmeruumid ja puhkeruum. Osaliselt tasub Sotsiaalkindlustusamet toetatud elamise eest.

Majandusaastal olulisi investeeringuid ei tehtud.

Hooldust vajavate inimeste arv oli kuus keskmiselt 19-21 inimest. Seisuga 31.12.2019 oli abikeskusesse paigutatud inimeste arv 21 (seisuga 31.12.2018 oli 19).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	180	3 551	2
Nõuded ja ettemaksed	6 257	1 761	3
Kokku käibevarad	6 437	5 312	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	111 458	115 181	5
Kokku põhivarad	111 458	115 181	
Kokku varad	117 895	120 493	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 258	0	6
Võlad ja ettemaksed	10 654	9 057	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 912	9 057	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 167	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 167	0	
Kokku kohustised	17 079	9 057	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	111 436	116 989	
Aruandeaasta tulem	-10 620	-5 553	
Kokku netovara	100 816	111 436	
Kokku kohustised ja netovara	117 895	120 493	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	2 277	0	8
Tulu ettevõtlusest	96 895	115 422	9
Muud tulud	143	2 615	
Kokku tulud	99 315	118 037	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-57 844	-62 081	10
Tööjõukulud	-41 943	-51 394	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 148	-10 101	5
Muud kulud	0	-14	
Kokku kulud	-109 935	-123 590	
Põhitegevuse tulem	-10 620	-5 553	
Aruandeaasta tulem	-10 620	-5 553	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-10 620	-5 553	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 148	10 101	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 579	
Muud korrigeerimised	-2 277	0	8
Kokku korrigeerimised	7 871	7 522	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 496	384	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 597	-3 565	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 277	0	8
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 371	-1 212	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	3 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 500	
Kokku rahavood	-3 371	2 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 551	1 263	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 371	2 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180	3 551	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	116 989	116 989
Aruandeaasta tulem	-5 553	-5 553
31.12.2018	111 436	111 436
Aruandeaasta tulem	-10 620	-10 620
31.12.2019	100 816	100 816

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Pajusi Valla Abikeskuse 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Tulemiaruanne koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides mittetulundusühingu netovara kirjetes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse mittetulundusühingu laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhisuse arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdsväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses (v.a. maa maksumus), mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Hooned ja ehitised	15-33
Masinad ja seadmed	10
Transpordivahendid	10

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi rentnikule üle minna ning vara ei ole võimalik asendada. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Mittetulundusühing kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanandes kuluna.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Lepingute alusel võetud sihtfinantseerimise andmise kohustisi ja sihtfinantseerimise saamise nõudeid kajastatakse eelnevalt tingimuslike kohustiste ja nõuete na

Vahendatud sihtfinantseerimine kajastatakse tekkepõhiselt vastavate kulude tegemise või vara soetamise perioodil tuludes ja kuludes.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja tarnijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja tarnijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla tarnijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Tulud

MTÜ Pajusi Valla Abikeskuse põhitegevuse tuludeks on abivajajate hooldusteenuse tulud. Teisi tulusid käsitletakse kõrvaltegevuse tuludena.

Hooldeteenuse esitatud arved kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt. Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvatakse intressitulu kassapõhiselt.

Muud ebaregulaarselt tekkivad tulud, sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud trahvid ja viivised. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netotulu.

Kulud

Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsekulud on konkreetselt finantseeritud projektide otsekulud ning mille katteks on kogutud vastavad vahendid või saadud toetused.

Mitmesugused tegevuskulud on põhieesmärgi täitmiseks vajaminevad kulud, administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Seotud osapooled

Mittetulundusühingu seotud osapooled on:

a. liikmed

b. tegev- ja kõrgem juhtkond;

c. eelpool loetletud isikute lähemad pereliikmed (kelleks on vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	180	3 551
Kokku raha	180	3 551

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 753	5 753
Ostjatelt laekumata arved	5 753	5 753
Muud nõuded	504	504
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 257	6 257
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 761	1 761
Ostjatelt laekumata arved	1 761	1 761
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 761	1 761

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	220	236
Sotsiaalmaks	810	1 012
Kohustuslik kogumispension	35	47
Töötuskindlustusmaksed	32	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 097	1 352

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2017						
Soetusmaksumus	530	188 621	1 999	17 480	19 479	208 630
Akumuleeritud kulum		-73 809	-1 133	-7 485	-8 618	-82 427
Jääkmaksumus	530	114 812	866	9 995	10 861	126 203
Amortisatsioonikulu	0	-8 153	-200	-1 748	-1 948	-10 101
Müügid (jääkmaksumuses)	-500	-421	0	0	0	-921
31.12.2018						
Soetusmaksumus	30	188 121	1 999	17 480	19 479	207 630
Akumuleeritud kulum	0	-81 883	-1 333	-9 233	-10 566	-92 449
Jääkmaksumus	30	106 238	666	8 247	8 913	115 181
Ostud ja parendused	0	0	6 425	0	6 425	6 425
Amortisatsioonikulu	0	-8 147	-253	-1 748	-2 001	-10 148
31.12.2019						
Soetusmaksumus	30	188 121	8 424	17 480	25 904	214 055
Akumuleeritud kulum	0	-90 030	-1 586	-10 981	-12 567	-102 597
Jääkmaksumus	30	98 091	6 838	6 499	13 337	111 458

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Maa	0	500
Ehitised	0	3 000
Kokku	0	3 500

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	6 425	4 258	2 167	6 kuu EURIBOR+2,39%	EUR	15.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	6 425	4 258	2 167			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku						

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	6 425	0
Kokku	6 425	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 956	1 956	
Võlad töövõtjatele	4 198	4 198	
Maksuvõlad	1 097	1 097	4
Muud võlad	154	154	
Võlad seotud osapoolte vastu	3 249	3 249	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 654	10 654	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 794	1 794	
Võlad töövõtjatele	5 107	5 107	
Maksuvõlad	1 352	1 352	4
Muud võlad	804	804	
Muud viitvõlad	804	804	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 057	9 057	

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	77	0
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	2 200	0
Kokku annetused ja toetused	2 277	0
sh eraldi riigieelarvest	77	0

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2019	2018
Rahaline annetus	2 277	0
Kokku annetused ja toetused	2 277	0

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Asenduskoduteenust osutavate hoolekandeesutuste tegevus	83 018	100 190
Kasutatud kaupade ja riie müük	8 510	7 568
Toitlustamine	4 999	6 479
Transporditeenused	92	1 024
Pesupesemine	276	161
Kokku tulu ettevõtlusest	96 895	115 422

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-3 631	-3 619
Energia	-15 337	-15 374
Elektrienergia	-7 414	-6 951
Soojusenergia	-5 431	-5 337
Kütus	-2 492	-3 086
Veevarustusteenused	-5 124	-5 299
Mitmesugused bürookulud	-6 819	-6 659
Lähetuskulud	-632	-1 375
Koolituskulud	0	-301
Riiklikud ja kohalikud maksud	-35	-34
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-21
Kindlustuskulud	-2 739	-2 558
Toidu- ja tööstuskaupade kulud	-13 253	-14 278
Ravimite ja tervishoiuteenuste kulud	-268	-738
Remondi- ja korrashoiukulud	-5 066	-5 437
Väikeinventarikulud	-499	-859
Auto kasutamise kompensatsioon	-4 441	-5 529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-57 844	-62 081

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-31 417	-39 637
Sotsiaalmaksud	-10 526	-11 757
Kokku tööjõukulud	-41 943	-51 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	3 249	804

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	8 460	20 485

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasusid ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2020

MTÜ PAJUSI VALLA ABIKESKUS (registrikood: 80178203) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARI JUHANI HÄTÖNEN	Juhatuse liige	04.02.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Asendushooldusteenust osutavate hoolekandeesutuste tegevus	87901	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7744423
Mobiiltelefon	+372 53431179
E-posti aadress	karijuh@gmail.com